

中華民國經濟部智慧財產局

INTELLECTUAL PROPERTY OFFICE
MINISTRY OF ECONOMIC AFFAIRS
REPUBLIC OF CHINA

茲證明所附文件，係本局存檔中原申請案的副本，正確無訛，
其申請資料如下：

This is to certify that annexed is a true copy from the records of this
office of the application as originally filed which is identified hereunder:

申請日：西元 2002 年 12 月 20 日
Application Date

申請案號：091136950
Application No.

申請人：鴻海精密工業股份有限公司
Applicant(s)

局長
Director General

蔡練生

發文日期：西元 2003 年 2 月 10 日
Issue Date

發文字號：09220108140
Serial No.

申請日期：91. 12. 20

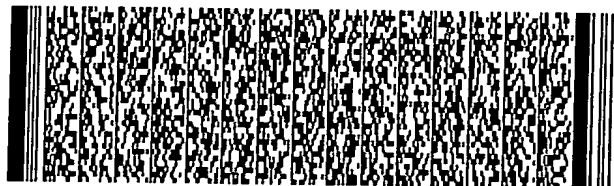
案號：91136950

類別：

(以上各欄由本局填註)

發明專利說明書

一、 發明名稱	中 文	預算與財務分析系統及方法
	英 文	Budget and Financial Analysis Management System and Method
二、 發明人	姓 名 (中文)	1. 王瑞美
	姓 名 (英文)	1. Wang, Juei Mei
	國 籍	1. 中華民國ROC
	住、居所	1. 桃園縣桃園市中山路845號15樓(15/F, 845, Jungshan Road, Taoyuan City, Taoyuan Hsien, Taiwan, ROC)
三、 申請人	姓 名 (名稱) (中文)	1. 鴻海精密工業股份有限公司
	姓 名 (名稱) (英文)	1. HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD
	國 籍	1. 中華民國ROC
	住、居所 (事務所)	1. 台北縣土城市自由街2號(2, Tzu Yu Street, Tu-Cheng City, Taipei Hsien, Taiwan, ROC)
	代表人 姓 名 (中文)	1. 郭台銘
	代表人 姓 名 (英文)	1. Gou, Tai-Ming



四、中文發明摘要 (發明之名稱：預算與財務分析系統及方法)

本發明揭露了一種預算與財務比率分析系統及方法。該系統包括有一財務比率資料維護模組、一結帳模組及一報表模組，所述財務比率資料維護模組提供給使用者自設財務比率分析項目及公式。所述結帳模組結算各會計科目及科目群組期末餘額，並根據該等餘額及財務比率分析項目及公式產生財務比率分析結果。所述報表模組根據財務比率分析結果及使用者設定之報表生成條件生成財務比率報表。該系統還包括一預算模組，其能結算各種成本及費用預算值，為後續預算與實際比對作業提供資料。

【本案指定代表圖及說明】

(一) 本案指定代表圖為：第二圖

(二) 本代表圖之元件代表符號簡單說明：

英文發明摘要 (發明之名稱：Budget and Financial Analysis Management System and Method)

A budget and financial analysis system comprises a financial rate maintenance module, a check-out module, and a report module. The financial rate maintenance module is for maintaining financial rate, analysis item and circulating formula. The check-out module is for balancing each account and generating financial analysis results on the base of the account balance and financial rate circulating formulu. The report module is for automatically generating financial report

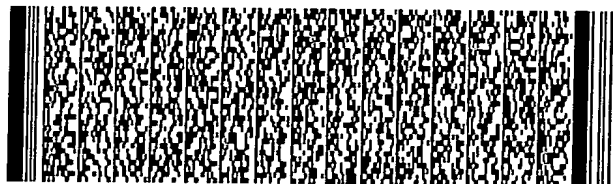


四、中文發明摘要 (發明之名稱：預算與財務分析系統及方法)

權限管控模組	20	基本資料維護模組	21
年度期間設定模組	210	會計科目維護模組	211
會計科目群組維護模組			212
財務比率資料維護模組			213
預算資料維護模組			214
報表模板維護模組			215
人工開帳模組	22	日記帳模組	23
結轉傳票模組	24	過帳模組	25
結帳模組	26	預算模組	27
報表模組	28		

英文發明摘要 (發明之名稱：Budget and Financial Analysis Management System and Method)

according to conditions set by users. The system further comprises a budget module for budgeting all kinds of fees and costs and according to the budget providing users contrast reports between the budget and the actual.



本案已向

國(地區)申請專利

申請日期

案號

主張優先權

無

有關微生物已寄存於

寄存日期

寄存號碼

無

五、發明說明 (1)

【發明所屬之技術領域】

本發明係關於一種財務資料分析系統及方法，特別係關於一種預算與財務分析系統及方法。

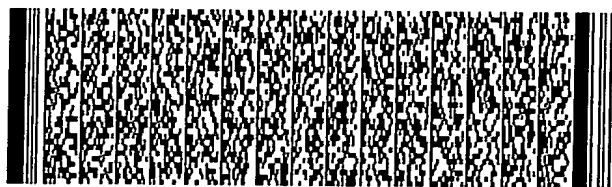
【先前技術】

對於企業尤其是大規模之製造型企業來說，財務管理至關重要。財務報表分析是一種針對財務資料來進行的判斷過程，其用意在於評估企業目前及未來的財務狀況與經營成果，而主要目的則在於預測未來的財務狀況與經營績效。財務預算是通過預算與實際比對以分析差異所在，從而改善現況。財務分析與預算是企業決策層不可或缺的工具之一。目前市場上提供財務預算與財務分析的輔助軟體很多，但是這些軟體在財務比率結果的計算上卻不夠靈活，且未提供預算與實際比對功能。

美國第4,953,085號專利，公告日期為1990年8月28日，專利名稱為"財務會計運營系統" (System For The Operation Of A Financial Account)，該專利提供使用者自定義財務目標、風險偏好、財務預測及預算限制等資料，在同時兼顧該等目標的同時財務會計中借貸帳戶的管理。該專利技術側重在通過財務管理來輔助使用者監管其資產及負債狀況，而沒有提供財務比率分析及預算與實際比對功能。

【發明內容】

本發明之主要目的在於提供一種預算與財務分析系統及方法，其能根據使用者需求自設財務比率分析項目及公



五、發明說明 (2)

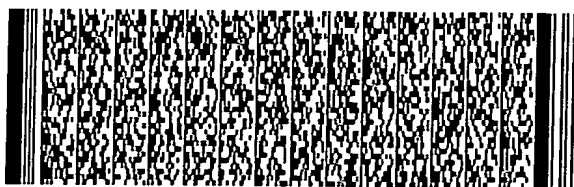
式，滿足使用者個性化需求。

本發明之再一目的在於提供一種預算及財務分析系統及方法，其能提供預算功能及實際與預算比對報表。

本發明之再一目的在於提供一種預算與財務分析系統及方法，其能自動整合企業外圍財務系統資料，減少不必要的人為資料輸入，提高資料的正確性。

本發明提供一種預算與財務分析系統，其能與其他資訊系統相連接，自動獲取其他資訊系統之交易訊息，該系統包括有：複數客戶端電腦，其提供有一使用者介面，使用者藉由該使用者介面可輸入相關資訊及獲取相關資訊；一主機及一資料庫。其中主機包括有：一權限管控模組，用於設置使用者資料及使用者權限；一基本資料維護模組，用於新增、修改、查詢及刪除各種基本資料；一人工開帳模組，係用於維護系統初運行時各會計科目的期初餘額；一日記帳模組，係用於產生傳票及傳票登帳作業；一過帳模組，係用於將確定的傳票相關資料導入到各會計科目交易記錄檔中；一結帳模組，係用於根據各會計科目期初餘額及會計科目交易記錄檔結算各會計科目期末餘額；及一報表模組，係用於根據各會計科目餘額及使用者設置的條件生成報表。資料庫，係用於存儲設定的基本資料及各會計科目期初及期末餘額。所述客戶端電腦通過一電子通訊網路與主機相連，主機與資料庫通過一資料庫連接相連。

本發明還提供一種預算與財務分析方法，能自動獲取



五、發明說明 (3)

其他資訊系統之交易訊息，該方法包括有如下步驟：(a) 使用者通過使用者介面維護基本資料；(b) 判斷系統是否為初運行，如果系統初運行，進行人工開帳作業；如果系統不是初運行，直接進入步驟(c)；(c) 日記帳作業；(d) 結帳作業；(e) 生成報表。

本發明之預算與財務分析系統及方法能與其他外圍財務系統相連接，獲取其他外圍財務系統之交易明細資訊，減少人為輸入，提高作業效率及資料正確性。此外，其還提供費用的自動分攤功能，並據此自動產生分錄，提高系統作業效率。該系統還能根據使用者需求生成各種個性化報表。

【實施方式】

請參閱第一圖所示，係為本發明所述之預算與財務分析系統硬體架構圖。複數個客戶端電腦10藉由網路11與一主機12相連；該分佈式應用程式伺服器12藉由連接13與資料庫14相連。其中，網路11是一種電子網路，其可以是Intranet、Internet或其他類型網路。連接13是一種資料庫連接，如開放式資料庫連接(Open Database Connectivity, ODBC)，或者Java資料庫連接(Java Database Connectivity, JDBC)等。客戶端電腦10為用戶提供交互式使用者介面，用戶藉之進行基本資料維護、定義及閱讀管理報表。主機12存儲有一系列軟體功能模組(如第二圖所示)，用於接收客戶端資料，對之進行處理，並將結果返回至客戶端。資料庫14用於存儲各種設定的



五、發明說明 (4)

基本資料及權限設定資料。

請參閱第二圖所示，係為本發明所述之預算與財務分析系統功能模組圖。該預算與財務分析系統包括有一權限管控模組20，一基本資料維護模組21，一人工開帳模組22，一日記帳模組23，一結轉傳票作業模組24，一過帳模組25，一結帳模組26，一預算模組27，一報表模組28。其中權限管控模組20用於設定使用者權限。每一使用者被分配有特定的訪問及操作權限。

基本資料維護模組21係用於維護各種基本資料，所述維護包括有新增、修改、查詢及刪除等操作。

人工開帳模組22係用於維護該系統初始投入使用时各會計科目的期初餘額。

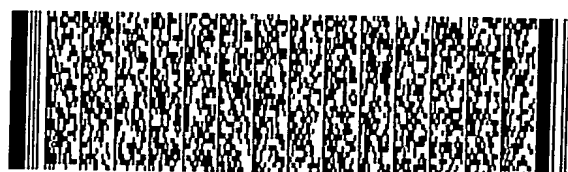
日記帳模組23係用於設定傳票資料及進行傳票登帳作業。

結轉傳票作業24係用於自動結轉外圍財務系統之交易明細入總帳傳票。所述外圍財務系統包括有應收帳款管理系統、應付帳款管理系統、票據管理系統、固定資產管理系統。

過帳模組25係用於將確定的傳票相關資料導入到各會計科目交易記錄檔中，並計算會計科目及設定的群組彙總餘額。

結帳模組26係用於結算各會計年度或會計期間的科目餘額及各種財務比率結果。

預算模組27係用於根據個別成本預算值彙總集中成本



五、發明說明 (5)

預算值。個別成本預算值係指單個單元的預算值，如單個部門單筆費用的預算值；集中成本預算值係指個別成本的預算彙總，如所有部門的營業成本預算彙總，單個部門所有費用預算彙總等。

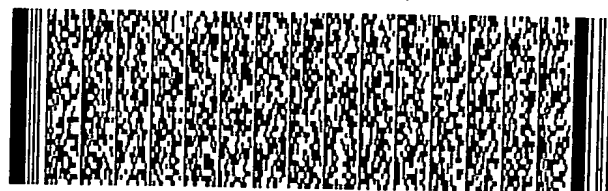
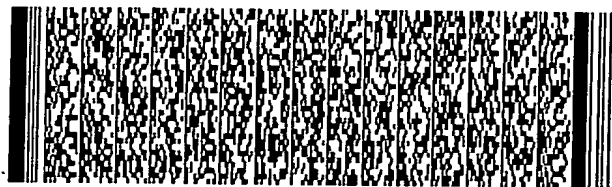
報表模組28係用於根據用戶設定的報表條件及相應的報表模板生成各種會計報表，包括以會計科目分節或會計科目群組為基礎生成個性化報表，以財務比率值為基礎生成的財務比率報表。如需獲取某個部門的會計報表，則可按照會計科目分節中對應於該公司的所有科目進行彙總生成所需報表。如需獲取各部門之間的收益或費用比較報表，可根據會計科目群組選擇代表收益或費用的群組，然後再根據群組中對應於部門別的科目分節進行彙總，生成所需報表。報表模組28可根據需求生成各部門、各財務期間及年度的管理報表、財務比率分析報表及預算與實際比對報表。

請參閱第三圖所示，係為本發明預算與財務分析系統之基本資料模組構成圖。基本資料模組21包括有一年度期間設定模組210，一會計科目維護模組211，一會計科目群組維護模組212，一財務比率資料維護模組213，一預算資料維護模組214，及一報表模板維護模組215。其中年度期間設定模組210係用於設置會計年度及期間，允許用戶自定義非1月至12月的會計年度，以便於後續產生個性化報表。會計科目維護模組211係用於維護會計科目、科目結構及科目分節。科目結構係指主科目與附屬科目之間的對

五、發明說明 (6)

應關係。科目分節係指一具體科目的組成結構，每一科可以分成四節，第一節為主科目，第二節為附屬科目，第三節和第四節可根據需要自行定義，如第三節可為部門代號，第四節可為產品代號等。會計科目群組維護模組212係用於維護會計科目群組，會計科目群組的劃分以主科目和附屬科目為基礎，如果以主科目為基礎劃分，則每一群組包括有至少一主科目，如果以附屬科目為基礎劃分，則每一群組包括有至少一附屬科目。財務比率資料維護模組213係用於維護財務比率資料，包括財務比率分析項目及財務比率分析公式的維護。預算資料維護模組214係用於維護各種成本及費用預算值。報表模板維護模組215係用於維護報表類型、報表版面及格式等。報表類型包括資產負債表、損益表、合併報表、財務比率報表等。

請參閱第四圖所示，係為本發明預算與財務分析系統之作業流程圖。首先進行基本資料維護作業（步驟30），在該步驟中，對年度期間、會計科目、會計科目群組、財務比率資料、預算資料及報表模板分別進行設定。所設定之基本資料保存至資料庫14，使用者可通過客戶端電腦查詢該等基本資料，並對該等基本資料進行維護。基本資料設定完畢，需判斷系統是否初次投入使用（步驟31），如果該系統初次投入使用，則需進行人工開帳作業（步驟32），為各會計科目設置初始餘額。該設置好的期初餘額保存至資料庫14中。如果系統已經設置有初始餘額，則直接進入下一步判斷是否由外圍財務系統存在（步驟33），如



五、發明說明 (7)

果存在外圍財務系統，則系統自動進行結轉傳票作業（步驟34），即根據外圍財務系統中的交易明細結轉總帳傳票，所結轉的總帳傳票被保存至資料庫14中。如果沒有外圍財務系統的存在，則進行日記帳作業（步驟35），即根據其他資料來源，如原始交易憑證等，進行傳票登帳，即將相關交易明細資料手動輸入至傳票相關欄位，然後將該等傳票資料保存至資料庫14。所有傳票都包括有一欄位，標示該傳票是否已過帳。為確保總帳資料的準確無誤，管理者用戶可通過使用者電腦10查詢資料庫中未過帳之傳票，並進行審核確定。系統根據確定的傳票自動過帳（步驟36），即將傳票中的科目金額輸入到各科目交易記錄中，並根據各科目期初餘額與交易明細自動計算各科目餘額。過帳後的傳票自動標示為已過帳。之後系統自動進行結帳作業（步驟37），結算各科目及各科目群組期末餘額。該等各科目及各科目群組期末餘額被保存至資料庫14中。使用者可通過使用者介面查詢會計科目及科目群組餘額。系統根據客戶設置的報表條件及相應的報表模板生成實際報表及預算報表（步驟38）。客戶設置的報表條件，包括對報表模板的選擇、所涉及的時間範圍設定及會計科目範圍或科目群組範圍的設定等各種生成報表所需條件的設置。實際報表係根據會計帳務處理所產生的實際餘額生成的報表；預算報表係根據預算值所生成的報表。生成的報表通過使用者介面展現給用戶，用戶可將之存檔或列印。最後，系統根據實際報表及預算報表生成實際與預算比較報表（



五、發明說明 (8)

步驟39)。

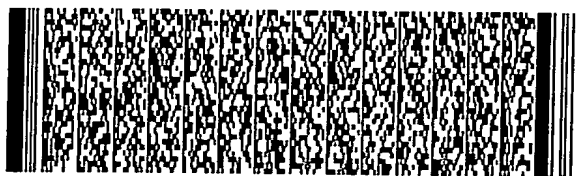
請參閱第五圖所示，係為本發明預算與財務分析系統之財務比率分析作業流程圖。首先進行基本資料維護作業（步驟40），在該步驟中，對除財務比率資料外的其他基本資料進行維護，包括對年度期間、會計科目、會計科目群組、預算資料及報表模板等進行設定。所設定之基本資料保存至資料庫14，使用者可通過客戶端電腦查詢該等基本資料，並對該等基本資料進行維護。之後進行財務比率資料維護（步驟41），在上述會計科目及群組的基礎上進行財務比率設定。例如，可以設定某一群組的多個項目之間的財務比率，也可設定兩個或多個群組之間的財務比率，還可以根據科目分節來設置財務比率等。接著判斷系統是否初次投入使用（步驟42），如果該系統初次投入使用，則需進行人工開帳作業（步驟43），為各會計科目設置初始餘額。該設置好的期初餘額保存至資料庫14中。如果系統已經設置有初始餘額，則直接進入下一步判斷是否由外圍財務系統存在（步驟44），如果存在外圍財務系統，則系統自動進行結轉傳票作業（步驟45），即根據外圍財務系統中的交易明細結轉總帳傳票，所結轉的總帳傳票被保存至資料庫14中。如果沒有外圍財務系統的存在，則進行日記帳作業（步驟46），即根據其他資料來源，如原始交易憑證等，進行傳票登帳，即將相關交易明細資料手動輸入至傳票相關欄位，然後將該等傳票資料保存至資料庫14。所有傳票都包括有一欄位，標示該傳票是否已過帳。



五、發明說明 (9)

為確保總帳資料的準確無誤，管理者用戶可通過使用者電腦10查詢資料庫中未過帳之傳票，並進行審核確定。系統根據確定的傳票自動過帳（步驟47），即將傳票中的科目金額輸入到各科目交易記錄中，並根據各科日期初餘額與交易明細自動計算各科目餘額。過帳後的傳票自動標示為已過帳。之後系統自動進行結帳作業（步驟48），結算各科目及科目群組期末餘額。該等科目及群組期末餘額被保存至資料庫14中。使用者可通過使用者介面查詢會計科目及群組餘額。系統根據用戶選擇的財務比率分析項目及各分析項目的餘額產生財務比率結果（步驟49）。該等財務比率分析結果被保存至資料庫14中。最後系統根據使用者選擇的報表模板及報表生成條件生成財務比率報表（步驟410）。所生成的財務比率報表包括有財務比率比較表，財務比率趨勢分析表等。生成的報表通過使用者介面展現給用戶，用戶可將之存檔或列印。

以上所述僅為本發明之較佳實施例而已，且已達廣泛之使用功效，凡其它未脫離本發明所揭示之精神下所完成之均等變化或修飾，均應包含在下述之申請專利範圍內。



圖式簡單說明

【圖示簡單說明】

第一圖係為本發明預算與財務分析系統之硬體架構圖。

第二圖係為本發明預算與財務分析系統之功能模組圖。

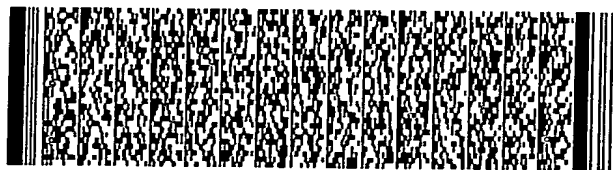
第三圖係為本發明預算與財務分析系統之基本資料維護模組構成圖。

第四圖係為本發明預算與財務分析系統之作業流程圖。

第五圖係為本發明預算與財務分析系統之日記帳作業流程圖。

【主要元件符號說明】

客戶端電腦	10
網路	11
主機	12
連接	13
資料庫	14
權限管控模組	20
基本資料維護模組	21
年度期間設定模組	210
會計科目維護模組	211
會計科目群組維護模組	212
財務比率資料維護模組	213
預算資料維護模組	214
報表模板維護模組	215
人工開帳模組	22
日記帳模組	23



圖式簡單說明

結轉傳票模組	24
過帳模組	25
結帳模組	26
預算模組	27
報表模組	28



六、申請專利範圍

1. 一種預算與財務分析系統，其提供使用者自設財務比率分析項目及公式，包括有：

複數客戶端電腦，其提供有一使用者介面，使用者藉由該使用者介面可輸入相關資訊及獲取相關資訊；

一主機，其包括有：

一權限管控模組，用於設置使用者資料及使用者權限；

一基本資料維護模組，用於新增、修改、查詢及刪除各種基本資料，所述基本資料包括財務比率基本資料；

一人工開帳模組，係用於維護系統初運行時各會計科目的期初餘額；

一日記帳模組，係用於設定傳票資料及進行傳票登帳作業；

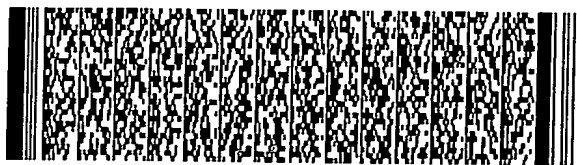
一結轉傳票模組，係用於自動結轉外圍財務系統之交易明細入總帳傳票；

一過帳模組，係用於將確定的傳票相關資料導入到各會計科目交易記錄檔中，並計算各會計科目餘額；

一結帳模組，係用於結算各會計科目期末餘額及產生財務比率分析結果；

一預算模組，係用於根據個別成本預算值彙總集中成本預算值；

一報表模組，係用於根據各會計科目餘額及使用者設置的條件生成報表，所述報表包括有財務比率報表



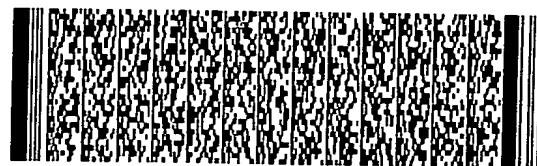
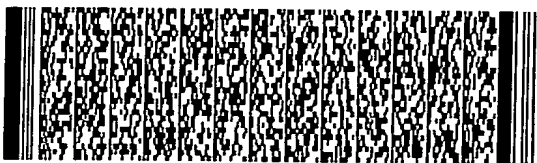
六、申請專利範圍

；

一 資料庫，係用於存儲設定的基本資料及各會計科目期初及期末餘額；

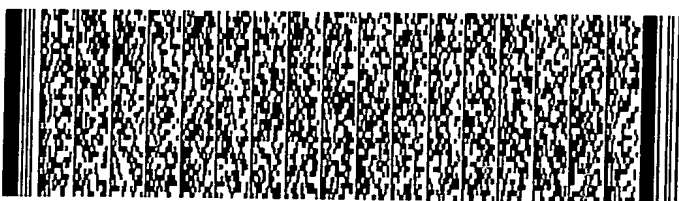
所述客戶端電腦通過一電子通訊網路與主機相連，主機與資料庫通過一資料庫連接相連。

2. 如申請專利範圍第1項所述之預算與財務分析系統，其中基本資料維護模組包括有一年度期間設定模組，係用於自定義會計年度及期間。
3. 如申請專利範圍第1項所述之預算與財務分析系統，其中基本資料維護模組包括有一會計科目維護模組，係用於維護會計科目的分節結構，每一會計科目由複數節組成。
4. 如申請專利範圍第1項所述之預算與財務分析系統，其中基本資料維護模組包括有一群組類別維護模組，係用於設置一個或多個會計科目群組，任一群組包括有複數會計科目。
5. 如申請專利範圍第1項所述之預算與財務分析系統，其中基本資料維護模組包括有一報表模板維護模組，係用於維護報表類型、報表版面及格式。
6. 如申請專利範圍第1項所述之預算與財務分析系統，其中外圍財務系統包括有應收帳款管理系統、應付帳款管理系統、票據管理系統、固定資產管理系統。
7. 一種預算與財務分析方法，其提供使用者自設財務比率分析項目及公式，該方法包括有如下步驟：



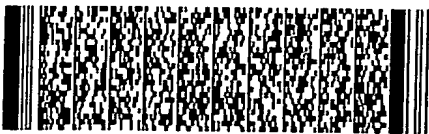
六、申請專利範圍

- (a) 使用者通過使用者介面維護基本資料；
 - (b) 判斷系統是否為初運行，如果系統初運行，進行人工開帳作業；如果系統不是初運行，直接進入步驟(c)；
 - (c) 判斷是否有外圍財務系統存在；
 - (d) 如果有外圍系統存在，則進行結轉傳票作業；
 - (e) 如果沒有外圍系統存在，則進行日記帳作業；
 - (f) 過帳作業；
 - (g) 結帳作業，即結算會計科目餘額及產生財務比率分析結果；
 - (h) 分別產生預算報表與實際報表；
 - (i) 預算與實際比對報表。
8. 如申請專利範圍第7項所述之預算與財務分析方法，其中步驟(a)包括維護其他基本資料及對財務比率資料的自定義之步驟。
9. 如申請專利範圍第8項所述之預算與財務分析方法，其中維護其他基本資料包括對年度期間的自定義。
10. 如申請專利範圍第8項所述之預算與財務分析方法，其中維護其他基本資料包括對會計科目的分節結構設定。
11. 如申請專利範圍第8項所述之預算與財務分析方法，其中維護其他基本資料包括對會計科目群組的維護。
12. 如申請專利範圍第7項所述之預算與財務分析方法，其中步驟(h)包括有使用者通過一使用者介面設置報表生成條件之步驟。

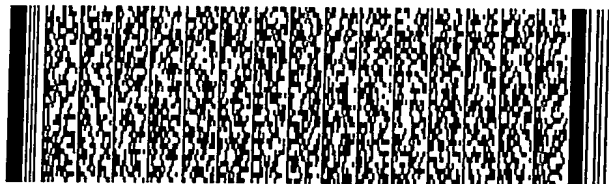


六、申請專利範圍

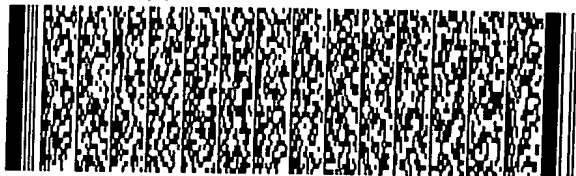
13. 如申請專利範圍第7項所述之預算與財務分析方法，
中步驟(h)包括生成財務比率報表之步驟。



第 1/19 頁



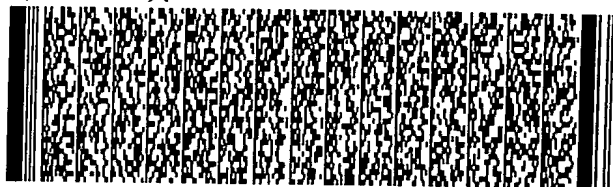
第 2/19 頁



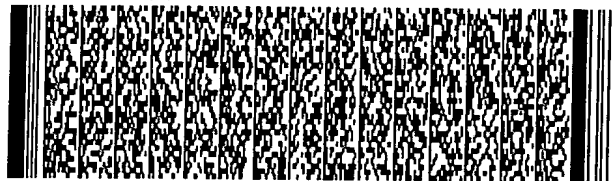
第 2/19 頁



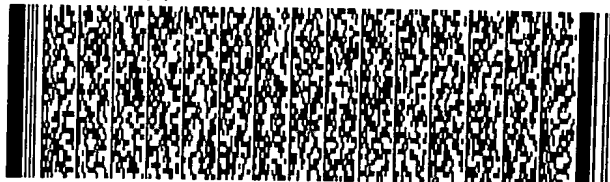
第 3/19 頁



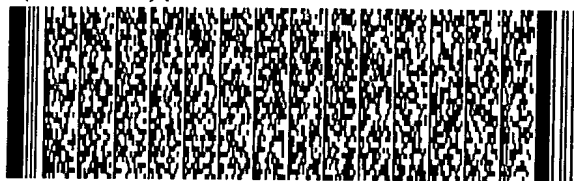
第 5/19 頁



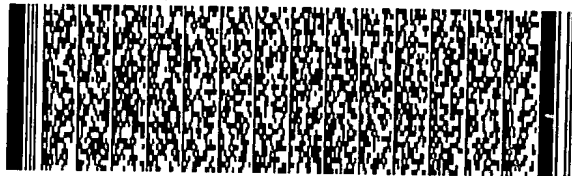
第 5/19 頁



第 6/19 頁



第 6/19 頁



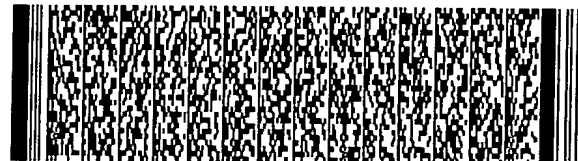
第 7/19 頁



第 7/19 頁



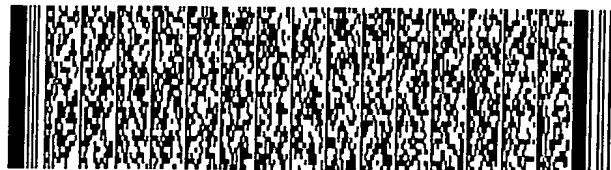
第 8/19 頁



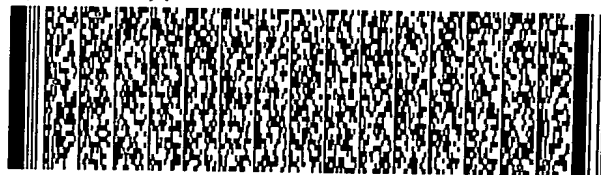
第 8/19 頁



第 9/19 頁



第 9/19 頁



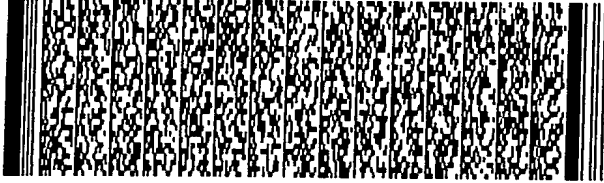
第 10/19 頁



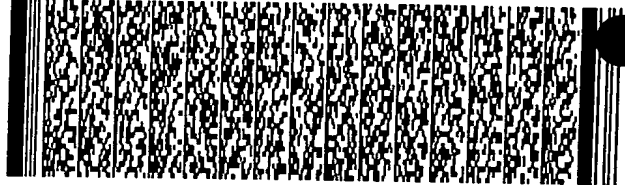
第 10/19 頁



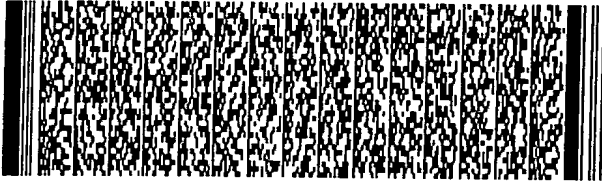
第 11/19 頁



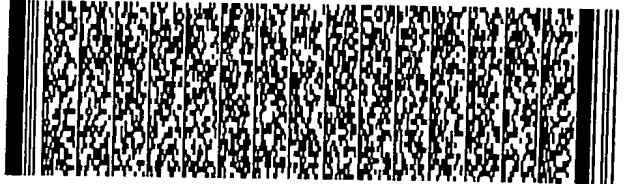
第 11/19 頁



第 12/19 頁



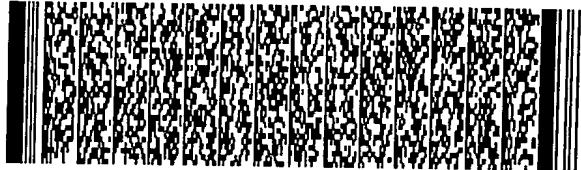
第 12/19 頁



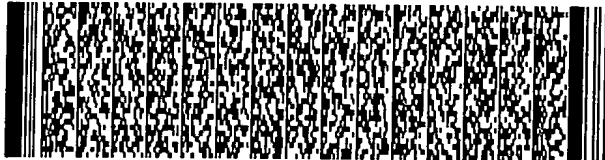
第 13/19 頁



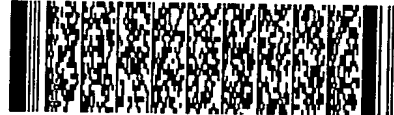
第 13/19 頁



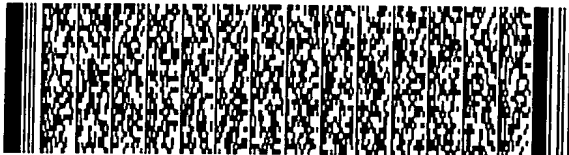
第 14/19 頁



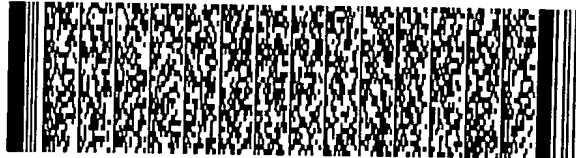
第 15/19 頁



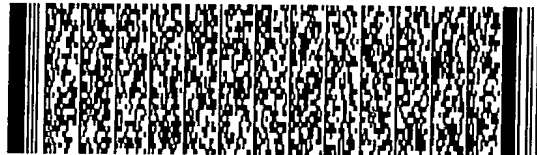
第 16/19 頁



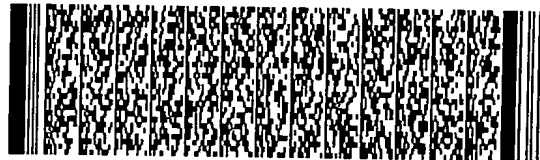
第 16/19 頁



第 17/19 頁



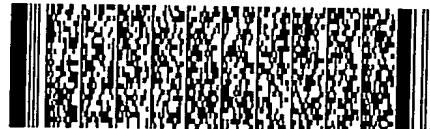
第 17/19 頁

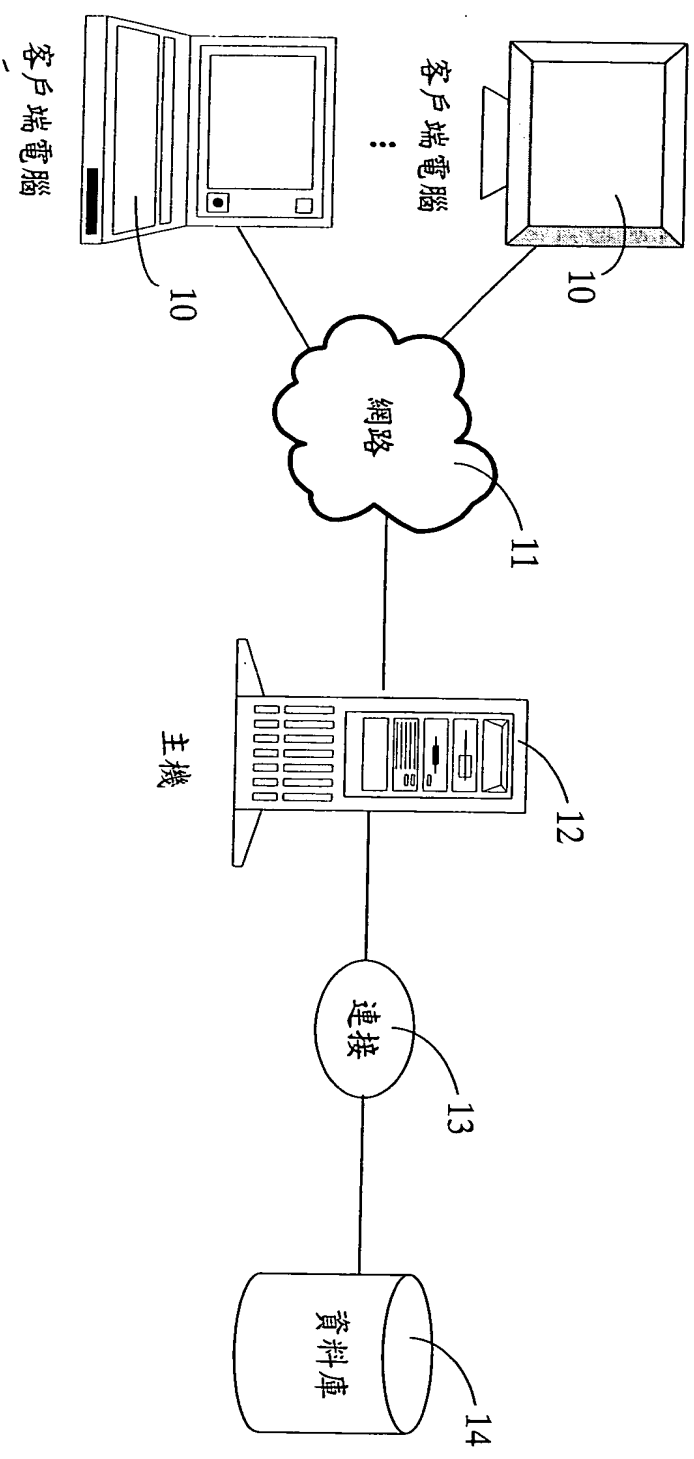


第 18/19 頁

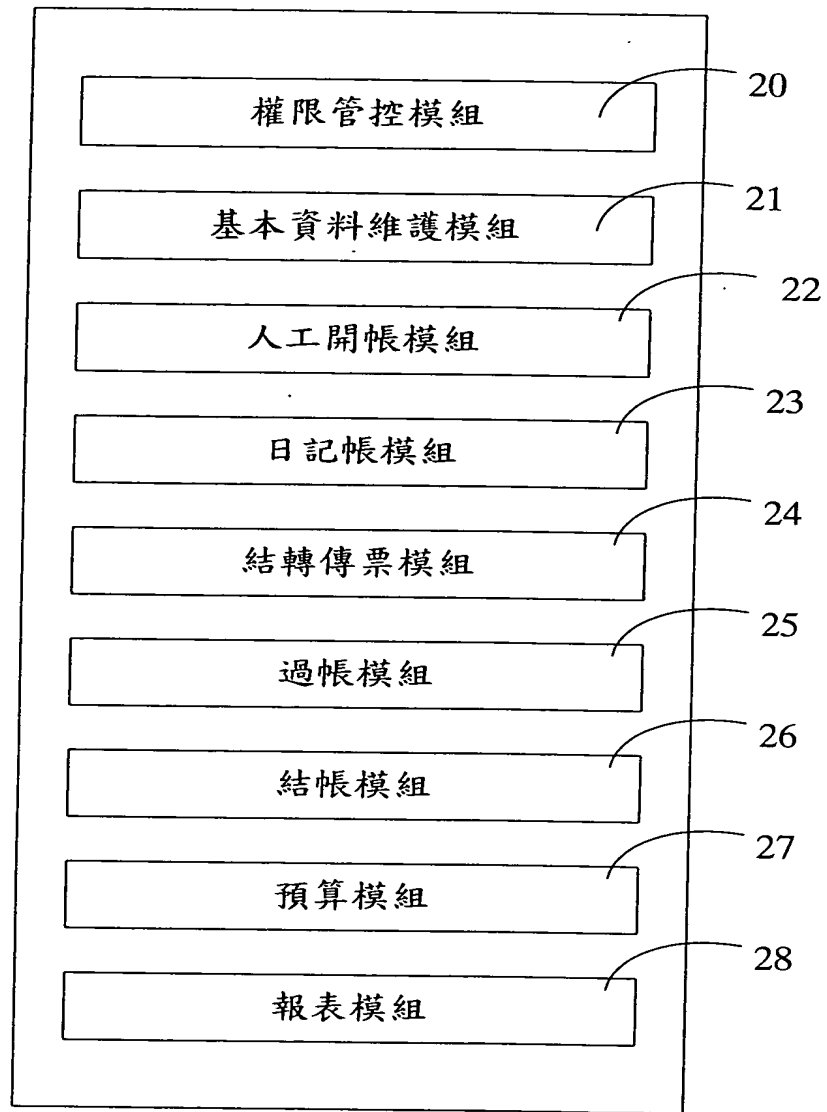


第 19/19 頁

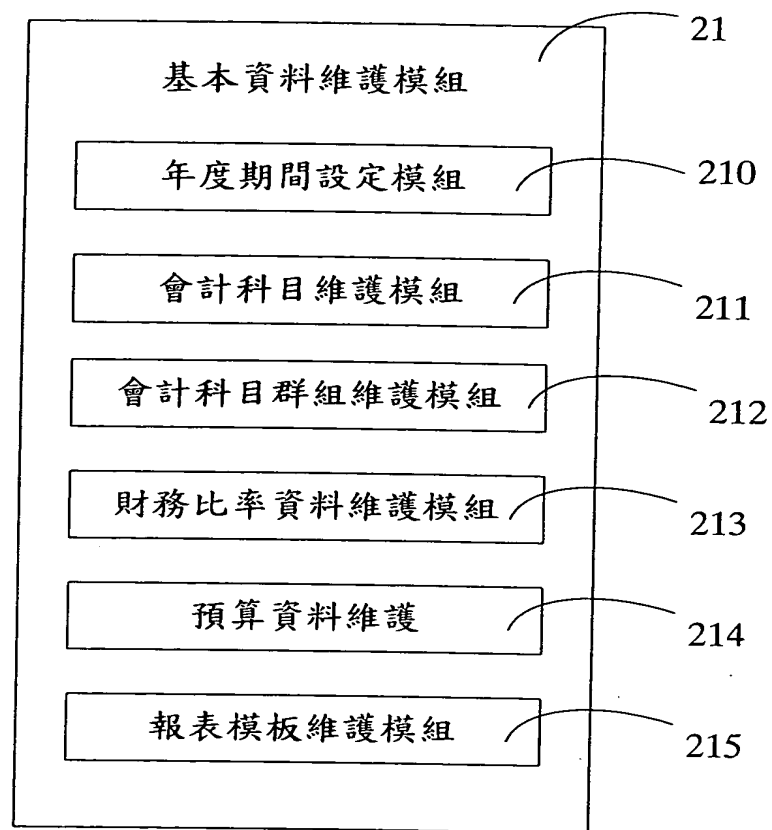




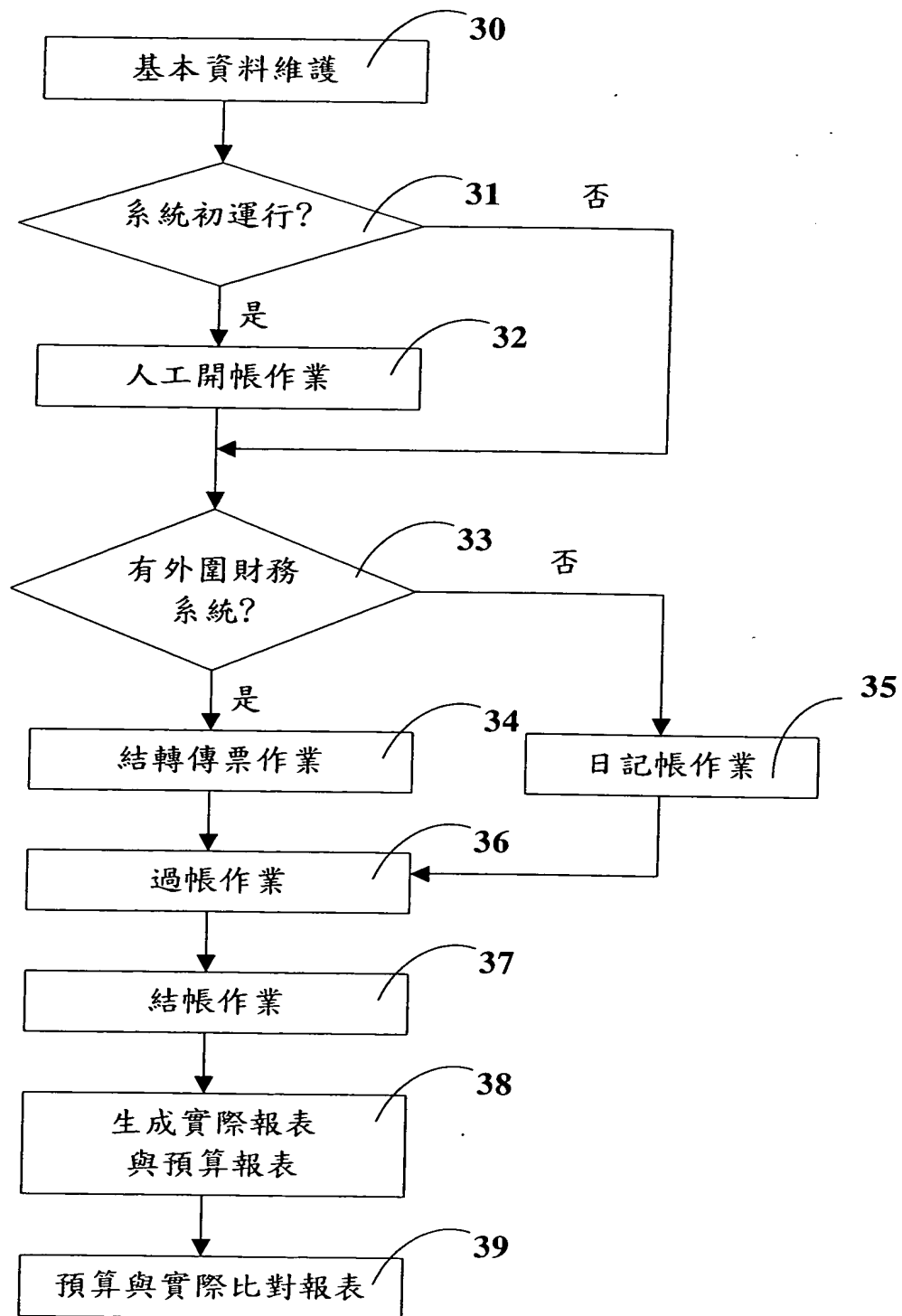
第一圖



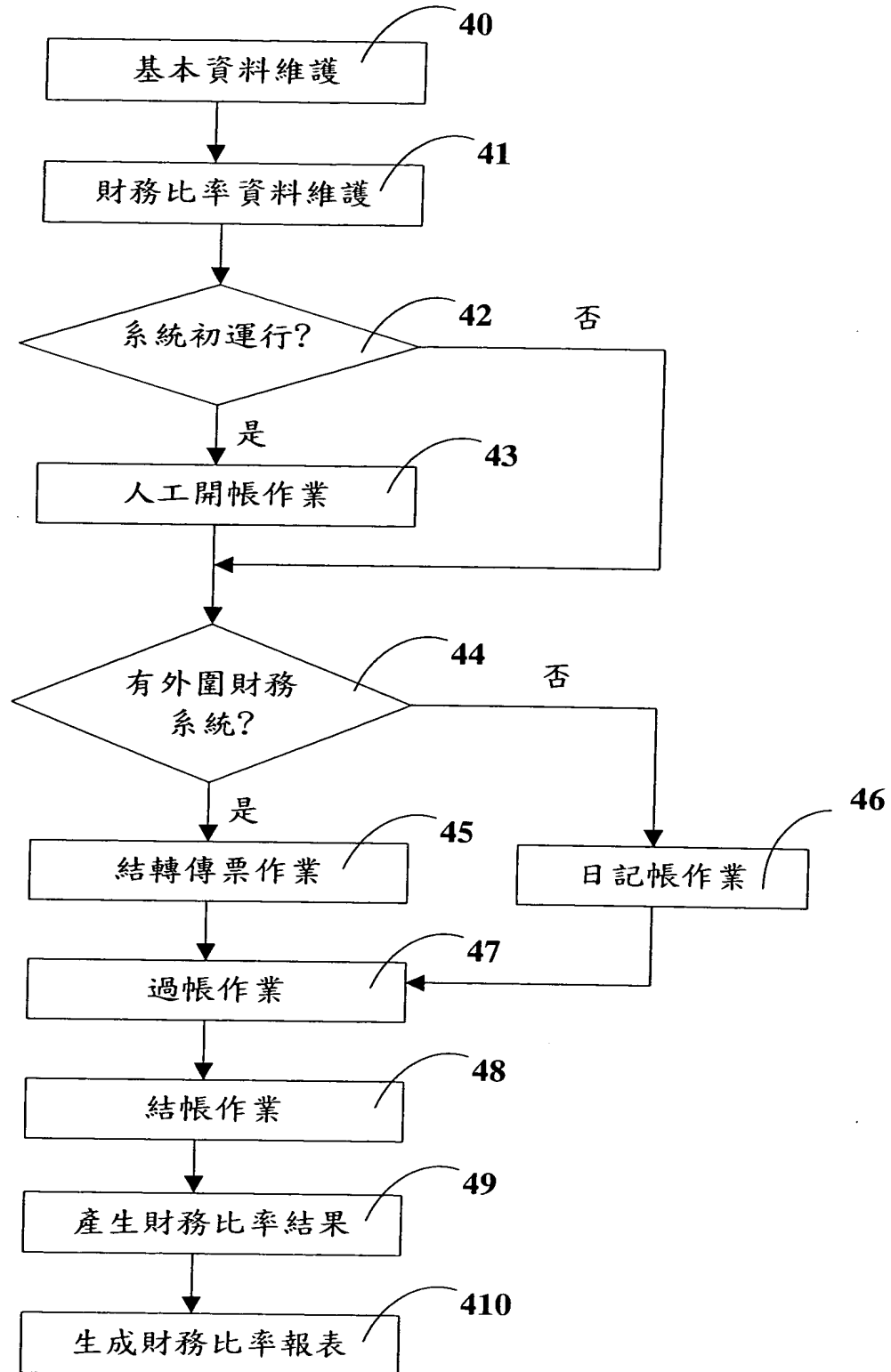
第二圖



第三圖



第四圖



第五圖